شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| الفهرس | صفحة |
|---|---|
| تقرير مراقب الحسابات | ١ |
| قائمة المركز المالي المستقلة | ٢ |
| قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة | ٣ |
| قائمة الدخل الشامل المستقلة | ٤ |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة | ٥ |
| قائمة التدفقات النقدية المستقلة | ٦ |
| الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة | ٧-٣٥ |

## تقرير مراقب الحسابات

**السادة مساهمى شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"**

**تقرير على القوائم المالية المستقلة**
راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) والمتمثلة في قائمة المركز المالى المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

**مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة**
هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

**مسئولية مراقب الحسابات**
تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة.
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المستقلة.

**الـرأي**
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

**تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

pricewaterhouseCoopers Hazeldeen, Diab & Co.
برايس ووترهاوس كوبرز هزلدين ديهب وشركاهم


باسمة سمره
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٦٥٨٨
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٧


القاهرة في ١٤ مارس ٢٠١٩

**شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)**

**قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | إيضاح | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|---|
| **الأصول** | | | |
| **الأصول غير المتداولة** | | | |
| الأصول الثابتة | ٥ | ١٠٧,١٥١,٢٠٦ | ٨٧,٧١١,٩٨٧ |
| استثمارات في شركات تابعة | ٦ | ٦٠٦,١٦٥,٢٥٩ | ٦٠٥,٨٠٢,٧٥٩ |
| المسدد تحت حساب استثمارات | ٧ | ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠ | ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠ |
| **إجمالي الأصول غير المتداولة** | | ٨٥٦,٨٦٦,٤٦٥ | ٨٣٧,٠٦٤,٧٤٦ |
| **الأصول المتداولة** | | | |
| المخزون | ٨ | ١٦,٤٩٣,٥٥٥ | ١١,٨٥٨,٠٧٧ |
| مدينون تجاريون | ٩ | ١٤٠,١٨٣,٩٥٧ | ٧٩,٢٦٤,٦٣١ |
| مستحق من أطراف ذات علاقة | ٢٨ | ٧,٩١٩,٣٥٣ | ١٩,١٩١,٧٦٢ |
| مدينون وأرصدة مدينة أخرى | ١٠ | ٣٣,٩٣٧,٨٢١ | ٥,٨٧٢,٨١٧ |
| النقدية بالبنوك والصندوق | ١١ | ٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦ | ٩٢٠,٩٣١,٥٣٧ |
| **إجمالي الأصول المتداولة** | | ١,٠٣٨,١٤٣,٨٩٢ | ١,٠٣٧,١١٨,٨٢٤ |
| **إجمالي الأصول** | | ١,٨٩٥,٠١٠,٣٥٧ | ١,٨٧٤,١٨٣,٥٧٠ |
| **حقوق الملكية والإلتزامات** | | | |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال | ١٦ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| احتياطيات | ١٧ | ٣٤٩,٠٠٣,٤١١ | ٣٤٤,٩٧١,٨٨٧ |
| أرباح مرحلة | | ٣٩٧,٧١١,٢٥١ | ٢١٢,٨٩٥,٦٥٦ |
| **إجمالي حقوق الملكية** | | ١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢ | ١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣ |
| **الإلتزامات** | | | |
| **الإلتزامات غير المتداولة** | | | |
| الجزء غير المتداول من القروض والتسهيلات | ١٤ | ٦٧,٨٧٩,٣٣٢ | ٢٧٦,٣٠٣,٠٤٧ |
| نظام حوافز العاملين | ١٥ | ٤٥,٢٣٢,٤٩٧ | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ |
| التزامات ضريبية مؤجلة | ٢٦ | ٤,٦٠٧,٣٧٢ | ٣,٦٩٨,٥٨٤ |
| **إجمالي الإلتزامات غير المتداولة** | | ١١٧,٧١٩,٢٠١ | ٣٠٤,٨٢٢,٦٣١ |
| **الإلتزامات المتداولة** | | | |
| مخصصات | ١٢ | ٦,٤٣٤,٤٩٢ | ٦,٤٢٢,٥٨٨ |
| مستحق إلى أطراف ذات علاقة | ٢٨ | ٢٥,٣٦٩ | - |
| دائنون وارصدة دائنة أخرى | ١٣ | ١٤٣,١٨١,٢٣٢ | ١١٨,٧٠١,٦٧٣ |
| الجزء المتداول من القروض وبنوك سحب على المكشوف | ١٤ | ٢٧,٢٢٣,٧١٥ | ٧٥,٦٣٣,٣٢٠ |
| التزامات ضرائب الدخل الحالية | ٢٥ | ٥٣,٧١١,٦٨٦ | ١٠,٧٣٥,٨١٥ |
| **إجمالي الإلتزامات المتداولة** | | ٢٣٠,٥٧٦,٤٩٤ | ٢١١,٤٩٣,٣٩٦ |
| **إجمالي الإلتزامات** | | ٣٤٨,٢٩٥,٦٩٥ | ٥١٦,٣١٦,٠٢٧ |
| **إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات** | | ١,٨٩٥,٠١٠,٣٥٧ | ١,٨٧٤,١٨٣,٥٧٠ |

- **الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية**
- **تقرير مراقب الحسابات مرفق**

| | | |
|---|---|---|
| **أ / خالد حسن أحمد** | **د / أحمد عزالدين محمود** | **د / محمد طارق زايد** |
| رئيس القطاع المالى | الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب | رئيس مجلس الإدارة الغير تنفيذى |

القاهرة في ١٤ مارس ٢٠١٩

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | إيضاح | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|---|
| إيرادات النشاط | ١٨ | ٦٧٧,٢٦٩,٩٩٧ | ٤٩٢,٧٩٩,٩٨٣ |
| يخصم: | | | |
| تكاليف النشاط | ١٩ | (٣٩٦,٥٧٨,٩٤٨) | (٣٠٥,٧٤٨,٢٣٣) |
| مجمل الربح | | ٢٨٠,٦٩١,٠٤٩ | ١٨٧,٠٥١,٧٥٠ |
| (يخصم) يضاف : | | | |
| مصروفات إدارية وعمومية | ٢٠ | (٨٦,٥٠٢,٤٩٥) | (٥٢,٣٩٣,٥٨٨) |
| تكاليف أنشطة الاستحواذ | | (٤,٥٩٧,٥١٢) | (٥,٣٣٢,٤٥٣) |
| مخصصات | ١٢ | (٤,٦٧٥,٣٠٧) | (٢,٣٧٣,٢٠٤) |
| ايرادات أخرى | ٢٢ | ٣,٤٦٨,٤٩٨ | ٣,٠١٥,٧٢٩ |
| إيرادات التمويل | ٢٣ | ١١٧,٦٣٩,٨٥٢ | ٥١,٠٦١,٣٢٨ |
| مصروفات التمويل | ٢٣ | (٣٦,٩٥٧,٨٣٦) | (٧٢,٦٤٠,٧٠٨) |
| المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحى الشامل | ٢٤ | (٩٢١,٦٢٦) | - |
| أرباح العام قبل ضريبة الدخل | | ٢٦٨,١٤٤,٦٢٣ | ١٠٨,٣٨٨,٨٥٤ |
| الضريبة الحالية | ٢٥ | (٦٢,٩٧٧,٨٩٢) | (٢٣,٣٧٤,٣٢١) |
| الضريبة المؤجلة | ٢٦ | (٩٠٨,٧٨٨) | (٢,٤٦٨,٥٦٧) |
| الربح بعد ضريبة الدخل | | ٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣ | ٨٢,٥٤٥,٩٦٦ |
| نصيب السهم في الأرباح | ٢٧ | ٠,١١ | ٠,٠٤ |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

**شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)**

**قائمة الدخل الشامل المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| ربح العام | ٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣ | ٨٢,٥٤٥,٩٦٦ |
| بنود الدخل الشامل الأخرى | - | - |
| **الدخل الشامل للعام** | **٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣** | **٨٢,٥٤٥,٩٦٦** |

**الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية**

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | رأس المال | احتياطيات | الأرباح المرحلة | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٧٢,٤٥٨,٦٨٩ | ١٣٨,٣٩١,٥٦١ | ٦١٠,٨٥٠,٢٥٠ |
| توزيعات أرباح عاملين | - | - | (٨,٠٤١,٨٧١) | (٨,٠٤١,٨٧١) |
| زيادة رأس المال | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| احتياطيات أخرى | - | (٢٧,٤٨٦,٨٠٢) | - | (٢٧,٤٨٦,٨٠٢) |
| الدخل الشامل للعام | - | - | ٨٢,٥٤٥,٩٦٦ | ٨٢,٥٤٥,٩٦٦ |
| الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٤٤,٩٧١,٨٨٧ | ٢١٢,٨٩٥,٦٥٦ | ١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٤٤,٩٧١,٨٨٧ | ٢١٢,٨٩٥,٦٥٦ | ١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣ |
| توزيعات أرباح عاملين | - | - | (١٥,٣١٥,٠٥٠) | (١٥,٣١٥,٠٥٠) |
| احتياطي قانونى | - | ٤,١٢٧,٢٩٨ | (٤,١٢٧,٢٩٨) | - |
| احتياطيات أخرى | - | (٩٥,٧٧٤) | - | (٩٥,٧٧٤) |
| الدخل الشامل للعام | - | - | ٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣ | ٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣ |
| الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٤٩,٠٠٣,٤١١ | ٣٩٧,٧١١,٢٥١ | ١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢ |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | إيضاح | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | | |
| الربح قبل الضريبة | | ٢٦٨,١٤٤,٦٢٣ | ١٠٨,٣٨٨,٨٥٤ |
| **تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:** | | | |
| إهلاك الأصول الثابتة | ٥ | ١٣,٠٤٥,١٢٠ | ٩,٠١٨,٣٥٩ |
| اعدام أصول ثابتة | ٥ | - | ٧٣٢,٣٦٩ |
| أرباح بيع أصول ثابتة | ٢٢ | (٢٩٢,٠٤٠) | (١,١٤٨,١٩٤) |
| اضمحلال في قيمة مدينون تجاريون | ٩ | ١,٨٢٦,٦٦٥ | (٤,٠٩٨,٩٩٦) |
| مخصصات | ١٢ | ١١,٩٠٥ | (١,٣٥٣,١٧٢) |
| فوائد وعمولات | ٢٣ | ٣٦,٩٥٧,٨٣٦ | ٧٢,٦٠١,٤٨٧ |
| فوائد دائنة | ٢٣ | (١١٧,٦١٧,٧٥٤) | (٥١,٠٦١,٣٢٨) |
| نظام حوافز العاملين | ١٥ | ٢٠,٤١١,٤٩٧ | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ |
| ضرائب الدخل المسددة | ٢٥ | (٢٠,٠٠٢,٠٢١) | (٢٨,٠٥٧,٨٧٣) |
| أرباح التشغيل قبل التغير فى الأصول والإلتزامات | | ٢٠٢,٤٨٥,٨٣١ | ١٢٩,٨٤٢,٥٠٦ |
| **التغير فى الأصول والإلتزامات** | | | |
| التغير في المخزون | ٨ | (٤,٦٣٥,٤٧٨) | ٨,٣٦٧,١٧٢ |
| التغير في المدينون التجاريون | ٩ | (٦٢,٧٤٥,٩٩١) | (٢٣,١٣٥,٩١٥) |
| التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة | ٢٨ | ١١,٢٧٢,٤٠٩ | (١٩,٠٤٣,٢٤٩) |
| التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى | ١٠ | (١٠,٩١٨,٠٠٤) | ٤,٩٧١,٦٢٣ |
| التغير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة | ٢٨ | ٢٥,٣٦٩ | (٩٣٧,٩٤٥) |
| التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى | ١٣ | ٣١,٥٢٧,٣٩٠ | ٦٢٠,٢٨٦ |
| صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية | | ١٦٧,٠١١,٥٢٦ | ١٠٠,٦٨٤,٤٧٨ |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية** | | | |
| مدفوعات لشراء أصول ثابتة | ٥ | (٢٨,١٤١,٧٠٨) | (٣٠,٣٥٦,٩٥٥) |
| مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ | ٥ | (٤,٣٤٢,٦٣١) | (٥,٣٧٦,٩٤٠) |
| المحصل من بيع أصول ثابتة | | ٢٩٢,٠٤٠ | ١,٣٠٦,٨٥٠ |
| مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة | | (١٦,٩١٧,٨٩٧) | (١,٧٧١,٠٠٠) |
| فوائد محصلة | | ١١٧,٣٨٨,٦٥٠ | ٥٤,٠٣١,٧٤٢ |
| مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة | ٦ | (٣٦٢,٥٠٠) | (٦١٣,٣٦٠) |
| المسدد تحت حساب استثمارات | | - | (١٤٣,٥٥٠,٠٠٠) |
| ودائع استحقاق أكثر من ٣ شهور من تاريخ الإيداع | ١١ | - | ٣٢٥,٣٥٠,٠٠٠ |
| صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية | | ٦٧,٩١٥,٩٥٤ | ١٩٩,٠٢٠,٣٣٧ |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية** | | | |
| زيادة راس المال | | - | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| مقبوضات من قروض وتسهيلات ائتمانية | ١٤ | ٤٦,١٩٩,٧٣٦ | ٦٧,٢٠٢,٠٢٦ |
| فوائد وعمولات مسددة | | (٤٤,٥٥٢,٣٨٤) | (٧٠,٧١٣,٥٧٤) |
| المسدد من القروض والتسهيلات الائتمانية | ١٤ | (٣٠٣,٠٣٣,٠٥٦) | (٨٦,٣٨٠,٤٥٩) |
| توزيعات أرباح مسددة | | (١٤,٨٦٤,١٠٧) | (٨,٠٤١,٨٧١) |
| صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية | | (٣١٦,٢٤٩,٨١١) | ٦٠٢,٠٦٦,١٢٢ |
| التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام | | (٨١,٣٢٢,٣٣١) | ٩٠١,٧٧٠,٩٣٧ |
| النقدية وما فى حكمها أول العام | | ٩٢٠,٩٣١,٥٣٧ | ١٩,١٦٠,٦٠٠ |
| النقدية وما في حكمها أخر العام | ١١ | ٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦ | ٩٢٠,٩٣١,٥٣٧ |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

١ - مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو١٩٧٩.

وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٥ بالترخيص بتحويل الشكل القانونى لشركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) "شركة توصية بسيطة" لتصبح شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

غرض الشركة إقامة مستشفى خاص لتقديم الخدمات الصحية والطبية الحديثة المتطورة وتوفير العناية والعلاج الطبى للمرضى الذين يفدون اليها. يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بمعرفة هيئة الاستثمار.

يقع مقر الشركة الرئيسى فى ٣٩، ٤١ شارع كليوباترا – مصر الجديدة - القاهرة.

تتمثل الشركة الأم في شركة كير هيلث كير LTD والتي تمتلك ٨٠% من رأس مال الشركة. وبتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ تغيرت نسبة مساهمة شركة كير هيلث كير LTD لتصبح ٦٩,٤%.

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٥٢,٧% من أسهم شركة مستشفى القاهرة التخصصى. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، أصبحت نسبة المساهمة ٥٣,٦٧% وذلك نتيجة لإعدام أسهم الخزينة الخاصة بمستشفى القاهرة التخصصى وبتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧ أصبحت نسبة المساهمة ٥٣,٨٨% نتيجة قيام الشركة بشراء أسهم من الحصص الغير مسيطرة فى مستشفى القاهرة التخصصى.

بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٩٩,٩٢% من أسهم شركة مستشفى النيل بدراوى.

بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٦ ، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٩٩,٩٩% من أسهم شركة مستشفى الشروق.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة فى ١٤ مارس ٢٠١٩.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتى تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى أحدث الإصدارات من جهات أخرى منوط بها وضع معايير محاسبية وتستخدم إطار ومفاهيم ملائمة لتطوير معايير محاسبية وفلسفات محاسبية وغيرها من ممارسات مقبولة اخري بالصناعة وذلك إلى المدى الذي لا تتعارض عنده كل هذه المفاهيم مع المتطلبات التي تتضمنها معايير المحاسبة المصرية تتعامل مع موضوعات مماثلة وذات صلة والتعريفات وأسس الإعتراف ومفاهيم القياس للأصول والإلتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة في إطار إعداد وعرض القوائم المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح المعالجة المحاسبية لأرصدة أو معاملات معينة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة (تابع)

الشركات التابعة

هي الشركات (بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة Special Purpose Entities / SPEs) التي تمتلك الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر القدرة علي التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة تكون للشركة حصة ملكية تزيد عن نصف حقوق التصويت. ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كان للشركة الأم القدرة علي السيطرة علي الشركة التابعة.

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة، كما أعدت القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتقرأ القوائم المالية المستقلة للشركة مع قوائمها المالية المجمعة كما في وعن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حتى يمكن الحصول علي معلومات كاملة عن المركز المالى للشركة ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

ويتم المحاسبة عن الشركات التابعة والشقيقة في القوائم المالية المستقلة للشركة الأم بطريقة التكلفة. وفقاً لهذه الطريقة تثبت الاستثمارات بتكلفة الاقتناء متضمنة أي شهرة ويخصم منها أي خسائر اضمحلال في القيمة، وتثبت توزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق للشركة الأم في تحصيلها.

ب - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المستقلة للشركة باستخدام العملة الأساسية فى البيئة الاقتصادية التى تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المستقلة للشركة بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى.

ج - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

تسجل جميع المصروفات التي تتكبدها الشركة لشراء أو إنشاء الأصول الثابتة تحت حساب مشروعات تحت التنفيذ وعند اكتمال الأصل الثابت وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله، يتم تحويل قيمة الأصل إلي حساب الأصول الثابتة.

يتم تحميل تكاليف الصيانة والإصلاح على قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة المالية التي حدثت فيها، ويتم رسملة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدى إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات، أيهما أقل.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك، يتم سنوياً مراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديلها إذا لزم الأمر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - الأصول الثابتة (تابع)

وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

| | |
|---|---|
| آلات ومعدات | %١٠ |
| عدد وأدوات | %٢٥ |
| أثاث وتجهيزات | %١٥ |
| مباني | %٢,٥ |
| وسائل نقل وانتقال | %٢٠ |
| حاسب آلي | %٢٥ |
| تحسينات فى أماكن مؤجرة | المتبقى من مدة عقد الإيجار |

عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة القيمة البيعية بصافى القيمة الدفترية ويعترف بالفرق فى قائمة الأرباح أو الخسائر.

د - المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة الفعلية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة الأخرى، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً المصروفات البيعية. ويتم إثبات مخصص للمخزون الراكد علي أساس تقييم الإدارة لحركة المخزون.

هـ - الأصول المالية

أولاً - التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها :

**الإقراض والمديونيات:**

هى أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة فى سوق نشط.
يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالى عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.
تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون والنقدية والأرصدة بالبنوك والمستحق من أطراف ذات علاقة.

ثانياً: القياس الأولى والقياس اللاحق:

١ - يتم قياس الأصول المالية عند الاقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة.

٢ - يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول علي تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.

٣ - يتم قياس القروض والمديونيات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول المالية (تابع)

ثالثاً: اضمحلال قيمة الأصول المالية:

**أصول مثبتة بالتكلفة المستهلكة**

تقوم الشركة بالتقييم في أخر كل فترة مالية عندما يكون هناك دليل لوجود اضمحلال في قيمة الأصل أو مجموعة من الأصول.

يتم إثبات اضمحلال الأصل أو مجموعة من الأصول عند وجود مؤشر للاضمحلال ناتج عن حدث أو عادة أحداث بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خسارة) وعندما يكون هذا الحدث (أو الأحداث) له تأثير علي التدفقات النقدية المستقبلية للأصل أو لمجموعة من الأصول ويمكن قياسه بدقة.

الدليل علي وجود اضمحلال من الممكن أن يكون نتيجة لوجود مؤشر إلي أن المدينون أو مجموعة من المدينون لديهم تعسر مالي، مخالفة أو تأخير لسداد الفائدة أو الدين، احتمالية مواجهة الافلاس أو إعادة التنظيم المالي وعند وجود بيانات تشير إلي الانخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات المستقبلية والتغيرات الاقتصادية التي ترتبط بمؤشر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر اضمحلال الأصول المثبتة بالتكلفة المستهلكة والتي تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (بعد استبعاد الخسائر المستقبلية التي لم تحدث) المخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعال الأصلي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويعترف بقيمة الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

إذا تم انخفاض قيمة الاضمحلال في فترة لاحقة وكان هذا الانخفاض مرتبط بوقوع حدث بعد الاعتراف الأولي للاضمحلال (مثل تحسين المدينون لجدارتهم الائتمانية) فيتم الاعتراف برد الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر.

و - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية.

ز - الاحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الاساسى للشركة، يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطى قانونى بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطى قدراً يوزاى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطى يتعين العودة إلى الاقتطاع. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ح - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام (قانوني أو استدلالي) كنتيجة لأحداث سابقة وهذه التسوية التي من المتوقع أن ينتج عنها تدفق نقدي من موارد الشركة التي تضمن فوائد اقتصادية. ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للمصروفات المتوقعة واللازمة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم قبل الضرائب والذي يعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للعقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. الزيادة في المخصصات نتيجة مرور الزمن تسجل مصروف فائدة.

ط - الدائنون التجاريون

تتمثل أرصدة الدائنون التجاريون في الالتزامات التي يجب سدادها مقابل البضائع والخدمات التي تم الحصول عليها في إطار النشاط العادي للشركة، وتثبت الدائنون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. ويتم تسجيل الالتزامات طويلة الأجل بقيمتها الحالية، ويظهر الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلى.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ى - القروض والسلفيات

تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة بالفرق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض باستخدام معدل العائد الفعلى.

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم تحديد تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها بناء علي تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها الشركة خلال العام بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تتحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

يتم تصنيف القروض والسلفيات كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية.

ك - مزايا العاملين

(١) حصة العاملين في الأرباح

طبقاً لقانون الشركات تلتزم الشركة بدفع حصة للعاملين فى الأرباح النقدية بواقع ١٠% من الأرباح التى يتم توزيعها وبحد أقصى يساوي إجمالي مرتبات أخر سنة مالية قبل التوزيع ويعترف بحصة العاملين في الأرباح النقدية كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

(٢) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بخلاف سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٣) نظام حوافز العاملين

تقوم شركة مستشفي كليوباترا بمنح وحدات عبارة عن مكافأة نقدية لموظفي الشركة المختارين وفقا للمعايير والأسس والقواعد التي يتم ارساءها من قبل لجنة المكافآت لتفعيل هذه الخطة. لربط مصالح المستفيدين من النظام بمصلحة المساهمين بها والتأكد من حصول المشاركين ذو الكفاءة العالية على الحافز المناسب لدعم نمو واستقرار والحفاظ على العاملين ذو الكفاءة العالية ضمن فريق الادارة.

تقوم لجنة المكافآت في الشركة بالإشراف على تطبيق النظام تحت رقابة واشراف مجلس إدارة الشركة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ك - مزايا العاملين (تابع)

(٣) نظام حوافز العاملين (تابع)

عناصر النظام:

- يتم منح كل مستفيد وحدات عبارة عن مكافأة نقدية أو نسبة محددة من المبالغ المخصصة للنظام طبقاً لقرار لجنة المكافآت.
- تقوم لجنة المكافآت بتحديد تاريخ المنح.
- يتم تحديد المبالغ المستحقة للنظام طبقاً لآلية محددة وتشمل الآتى:

أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمى المرجح للقيمة السوقية لاسهم للشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال الستة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالى وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية فى ٢ يونيو ٢٠١٦.

ب - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) فى تاريخ الاستحقاق فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠١٦.

- يتم سداد مستحقات المستفيدين من النظام خلال شهر من تاريخ انتهاء السنة الرابعة من النظام "(تاريخ الاستحقاق"(أو خلال شهر من تاريخ أي استحقاق للنظام طبقاً لشروطه وبنوده.
- لا يعد هذا النظام نظام إثابة وتحفيز للعاملين في الشركة عن طريق منح أو إعطاء أية حقوق في أسهم الشركة حيث يعد هذا النظام نظام حوافز نقدية.
- يحق للجنة المكافآت تعديل الية احتساب المبالغ المستحقة في ضوء أية مستجدات تتعلق بنشاط الشركة أو بتحقيق أهدافها وبعد العرض على مجلس الادارة للموافقة وإيضاح المبررات لهذا التعديل. ويحق للجنة المكافآت إعادة تخصيص الوحدات التي لم يتم استخدامها أو المتاحة بشكل عام الى مستفيدين حاليين او جدد.
- تعترف الشركة بتكلفة الحوافز المتعلقة بالخدمات المؤداه من السادة العاملين الخاضعين للنظام على مدى الفترة التى يتم تأدية الخدمة بها. وتقوم الشركة بالاعتراف بالالتزامات المتعلقة بالنظام فى تاريخ كل مركز مالى طبقاً للقيمة العادلة للمقابل المتوقع سداده للعاملين فى تاريخ المنح. ويتم تقدير القيمة العادلة لتلك الالتزامات فى تاريخ المركز المالى بالأخذ فى الاعتبار كل الظروف المتعلقة بالتدفقات النقدية المتوقع سدادها مخصومة بمعدل العائد السوقى.
- ويتم الاعتراف بالتغير فى القيمة العادلة لتلك الإلتزامات فى قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات فى القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن تقديم خدمات وبيع أدوية من خلال النشاط الاعتيادى للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقه إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه فى الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

إيرادات الخدمات الطبية

تقوم الشركة من خلال مستشفي كليوباترا بتقديم العديد من الخدمات الطبية شاملاً العمليات الجراحية والإقامة والإشراف الطبي والتحليلات والفحوصات والأشعة المختلفة والعيادات الخارجية، ويثبت إيراد الخدمات الطبية عند تقديم الخدمة إلى المريض.

إيرادات بيع الأدوية

تقوم الشركة ببيع الأدوية من خلال الصيدلية بالمستشفي أو من خلال استخدامها لعلاج المرضي في حالة إقامتهم في المستشفى، ويثبت إيرادات بيع الأدوية عند استلام المريض للدواء أو استخدامه لعلاجه من حالة اقامته في المستشفى.

إيرادات الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمنى باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى وعند وجود اضمحلال فى الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

م - الإيجار

الايجارات التى تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلى.

يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى فى تاريخ المركز المالى، تقوم الإدارة بصورة دورية بتقييم الموقف الضريبى من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ فى الاعتبار الاختلافات التى قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية فى القوائم المالية المستقلة. لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتى فى تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبى أو الربح الضريبى.

يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبى وطبقاً للقانون السائد فى تاريخ المركز المالى والمتوقع أن يكون مساوياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذى من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التى نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

ع - النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل أرصدة النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

ف - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم سداده لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الإلتزام تتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الاكثر نفعاً.

يجب أن تكون الشركة قادرة علي الوصول إلي السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مشاركي السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض تصرف مشاركي السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للأصل الغير مالي يأخذ بالاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو البيع إلي مشارك أخر في السوق سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تقوم الشركة باستخدام طرق التقييم، التي تعتبر مناسبة في الظروف، والتي تتوفر عندها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات الغير ملحوظة.

يتم قياس أو الإفصاح عن القيمة العادلة لجميع الأصول والالتزامات في القوائم المالية ويتم إدراجها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح أدناه، بناء علي أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول – الأسعار السوقية (الغير معدلة) السائدة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوى الثاني – طرق تقييم أخرى تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري على قياس القيم العادلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث – طرق تقييم تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري على قياس القيم العادلة غير ملحوظة.

بالنسبة للأصول والالتزامات فى القوائم المالية في المالية المستقلة، علي أساس متكرر، تحدد الشركة في حال حدوث تحويلات بين المستويات ضمن التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء علي أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) كما في نهاية كل فترة مالية.

تقوم الإدارة بتحديد السياسات والإجراءات لقياس القيمة العادلة بشكل متكرر أو غير متكرر. يتم إشراك مقيمين خارجيين في تقييم الأصول الجوهرية. إن معايير اختيار المقيم تشتمل علي المعرفة بالسوق والسمعة والاستقلالية والمحافظة علي المعايير المهنية. تحدد الإدارة طرق التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها في كل حالة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

تقوم الإدارة بالتعاون مع مقيمين الشركة الخارجيين بمقارنة التغييرات في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتقييم ما إذا كان التغيير معقول.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات الغير متداولة بالرجوع إلي التدفقات النقدية المخصومة، نماذج التسعير، صافي أصول الشركات المستثمر فيها أو الأسعار في الأسواق المقابلة.

وقد تم قياس الأدوات المالية لدى الشركة طبقاً للمستوى الثانى، ولا يوجد اختلاف بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية حيث أن الودائع تستحق على فترات قصيرة نسبياً والقروض تتحمل بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى.

ص - الأرقام المقابلة

يعاد تبويب الأرقام المقابلة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

ق - تقارير القطاعات

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بشكل متسق مع التقارير التى تقدم داخلياً إلى الإدارة العليا والتى تتخذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات بالشركة وهى تتمثل في لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. ويتم اعتبار الشركة ككل قطاع أعمال منفصل بالنسبة للمجموعة.

٣ - إدارة المخاطر المالية

٣-١ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما فيها مخاطر التغير فى أسعار العملات الأجنبية ومخاطر التغير في معدلات الفائدة) بالإضافة إلى مخاطر الائتمان والسيولة. ولا تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار حيث أنه ليس لديها أصول مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح والخسائر. وتهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية والمدير العام للشركة والإدارة المالية واللجنة التنفيذية علي مستوي الشركة الأم.

لا تستخدم الشركة أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

( أ ) مخاطر السوق

مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الاجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. طبقاً لطبيعة نشاط الشركة فإنها لا تتعامل في العملات الأجنبية حيث أنها تحصل علي كل مشترياتها بالجنيه المصري وتنحصر إيراداتها المحدودة جداً بالعملات الأجنبية في إيراداتها من بعض السفارات الأجنبية. وترى الإدارة أن الأرصدة بالعملات الأجنبية غير ذات أهمية.

في نهاية العام بلغت صافي الأصول المالية للعملات الأجنبية مقومة بالجنيه المصري كما يلي:

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| دولار أمريكي | ٣١,٠٩٢,٨٦٨ | ٢٣,٩٣٧,٣٦١ |
| جنيه استرليني | ١,٥٦٩ | ٢٤٢ |
| يورو | ٣١٢,٦٨٦ | ٣١٧,٠٧١ |

## ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

### ٣-١ عناصر المخاطر المالية (تابع)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، إذا ارتفع أو انخفض الجنيه المصرى بنسبة ١٠% مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء كل المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن صافى الربح بعد خصم الضرائب سوف يرتفع أو ينخفض كما يلى :

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| دولار أمريكي | ٣,١٠٩,٢٨٧ | ٢,٣٩٣,٧٣٦ |
| جنيه استرليني | ١٥٧ | ٢٤ |
| يورو | ٣١,٢٦٩ | ٣١,٧٠٧ |

**مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية الناتجة من التغير فى أسعار الفائدة**

حصلت الشركة علي قرض طويل الأجل بمعدلات فائدة مرتبطة بسعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر التدفقات النقدية.

**(ب) مخاطر الائتمان**

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بعملاء الشركة، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. من خلال الإدارة التنفيذية بها وكذلك الإدارة المالية المركزية واللجنة التنفيذية علي مستوي الشركة الأم.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتمانى العالى والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية والتي تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

بالنسبة للعملاء، تقوم إدارة المستشفى بتحليل مخاطر الائتمان بالنسبة لكل عميل جديد قبل اعتماده كعميل ائتمان من قبل المدير المالي والمدير العام بالمستشفى طبقاً للسياسات الموضوعة من المجموعة بما في ذلك شركة كليوباترا أو الشركات التابعة. ويتم متابعة الالتزام بشروط الائتمان الممنوحة من قبل اللجنة التنفيذية بالشركة الأم والتي تراجع عدم السداد وتقرير أعمار الديون لتأخذ القرارات اللازمة سواء بإلغاء الائتمان أو تحويل العميل المتعثر إلي الإدارة القانونية لاتخاذ الإجراءات اللازمة وبين إيضاح (٩) من هذه القوائم المالية معلومات أكثر تفصيلاً بهذا الشأن.

تقوم الإدارة بتكوين اضمحلال بالقيمة بنسبة ١٠٠% للعملاء المتأخرين لمدة تزيد عن ١٥٠ يوم من تاريخ المطالبة بعد خصم المبالغ المتوقع استردادها بعد تاريخ الإخفاق (Loss Given Default)، كما تقوم بتكوين مخصص على أساس المجموعة طبقاً لمعدلات الاخفاق التاريخية. حيث تقوم الإدارة باحتساب معدلات اخفاق تاريخية لكل عميل على حده شهرياً على ارصدة العملاء التى تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم من تاريخ المركز المالى وبنـاءاً على تلك المعدلات تقوم الإدارة باحتساب مخصص على مديونيات العملاء التى لم تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم.

النقدية بالبنوك مودعه ببنوك محلية تخضع لرقابة البنك المركزي المصري وبالتالى ترى الإدارة أن مخاطر الائتمان الناتجة عنها محدودة.

وفيما يلى الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| النقدية في البنوك | ٨٣٨,٩٨١,٩١٤ | ٩٢٠,١١٨,٢٧٦ |
| مدينون تجاريون | ١٤٤,٥٦٠,٢١٥ | ٨١,٨١٤,٢٢٤ |
| مستحق من أطراف ذات علاقة | ٧,٩١٩,٣٥٣ | ١٩,١٩١,٧٦٢ |

## ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

### ٣-١ عناصر المخاطر المالية (تابع)

**(ج) مخاطر السيولة**

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية بشكل شهرى، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة.

ويوضح الجدول التالى التزامات الشركة حسب الأعمار:

| ٢٠١٨ | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | أقل من ثلاثة أشهر | من ثلاثة أشهر حتى سنة | من سنة حتى خمس سنوات | أكثر من خمس سنوات |
| مصروفات مستحقة | ٤٩,٠٦٠,٤٨٩ | ١٦,٥٩٥,٤٩٢ | - | - |
| الموردين وأوراق الدفع | ٣٨,٤٩٣,٢٧٧ | ٢٣,٤٤٥,٠٣٠ | - | - |
| دائنون متنوعون | ١,٨٦٩,٧١٥ | - | - | - |
| مستحق إلى أطراف ذات علاقة | ٢٥,٣٦٩ | - | - | - |
| القروض وفوائد التمويل | ١٨,٠٨٠,٢٤٥ | ٥٥,٩٥٤,١٩٣ | ٤٧,٩٤٠,٧٥٣ | - |

| ٢٠١٧ | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | أقل من ثلاثة أشهر | من ثلاثة أشهر حتى سنة | من سنة حتى خمس سنوات | أكثر من خمس سنوات |
| مصروفات مستحقة | ٦٤,٢٣٣,٤٤٧ | ١٢٣,٩٩٠ | - | - |
| الموردين وأوراق الدفع | ٢٦,٣٩٧,١٢٩ | ٨٢٥,١٥٧ | - | - |
| دائنون متنوعون | ١,٦١٦,٧٩٥ | - | - | - |
| مستحق إلى أطراف ذات علاقة | - | - | - | - |
| القروض وفوائد التمويل | - | ١١٨,٦٣٤,٤٩١ | ٤٢٤,٣٠٦,٠١٠ | - |

خلال شهر فبراير ٢٠١٨ ومارس ٢٠١٨، تم خفض معدل الإقراض (الكوريدور) بنسبة ١% و١% على التوالى مما سوف يؤثر على التزامات الشركة المتعلقة بالقروض وفوائد التمويل.

## ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

### ٣-٢ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرارية من أجل تعظيم العائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى والحفاظ علي أفضل هيكل لتخفيض تكلفة رأس المال كما هو الحال بالنسبة للشركات الأخرى العاملة في نفس المجال.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة المديونية ويتم احتسابها بنسبة صافي الديون إلى اجمالى رأس المال وتتمثل نسبة صافى الديون في اجمالى القروض والسلفيات وأوراق الدفع والمستحق إلي أطراف ذات علاقة مخصوماً منها النقدية ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالى صافي الدين بالإضافة إلى حقوق المساهمين بالشركة كما هو موضح بالمركز المالى بالإضافة إلى صافى الديون.

وفيما يلى نسبة صافى الديون إلى اجمالى رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| قروض | ٩٥,١٠٣,٠٤٧ | ٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩ |
| دائنون وأرصدة دائنة أخرى | ١٤٣,١٨١,٢٣٢ | ١١٨,٧٠١,٦٧٣ |
| مستحق إلى أطراف ذات علاقة | ٢٥,٣٦٩ | - |
| يخصم : النقدية بالبنوك والصندوق | (٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦) | (٩٢٠,٩٣١,٥٣٧) |
| صافى الديون | (٦٠١,٢٩٩,٥٥٨) | (٤٧٦,٢٥٢,٣١٥) |
| اجمالى حقوق المساهمين | ١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢ | ١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣ |
| اجمالى رأس المال | ٩٤٥,٤١٥,١٠٤ | ٨٨١,٦١٥,٢٢٨ |
| نسبة صافى الديون إلى اجمالى رأس المال | (%٦٤) | (%٥٤) |

### ٣-٣ تقديرات القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة تقارب قيمتها الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار الاضمحلال بالقيمة. وقد حصلت الشركة علي قرضين طويلى الأجل من أحد البنوك المصرية وتري الإدارة أن قيمة القرض العادلة مقاربة لقيمته الدفترية حيث أنه بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.

## ٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتى تتلاءم مع تلك الظروف.

وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل. ونظراً لطبيعة التقديرات المحاسبية، نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، مع النتائج الفعلية.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانونى أو استدلالى حالى نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وتقوم الشركة بمراجعة المخصص فى تاريخ كل مركز مالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملائمة لأحد الخبراء.

الاضمحلال فى قيمة أرصدة المدينون والعملاء

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة أرصدة المدينون والعملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للمدينون والعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على المدينون والعملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم. بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بحساب الاضمحلال على أساس الشركة بالنسبة للعملاء والأرصدة التي قد حدث اضمحلال في قيمتها ولم يتم تحديده بعد وذلك بالرجوع إلى معدلات الإخفاق التاريخية والمعدلات المطبقة لبعض شركات المجموعة.

نظام حوافز العاملين

لدى مجموعة مستشفى كليوباترا نظام تحفيز طويل الأجل لبعض السادة العاملين بالشركة الأم وتقوم لجنة المكافآت في الشركة الأم بالإشراف على تطبيق النظام تحت رقابة وإشراف مجلس إدارة الشركة الأم ويتم منح كل مستفيد وحدات عبارة عن مكافأة نقدية أو نسبة محددة من المبالغ المخصصة للنظام طبقاً لقرار لجنة المكافآت.

ولا يعد هذا النظام نظام إثابة وتحفيز للعاملين في المجموعة عن طريق منح أو إعطاء أية حقوق في أسهم الشركة الأم حيث يعد هذا النظام نظام حوافز نقدية مبنية جزئيا على قيمة الأسهم. ويتم احتساب قيم عناصر النظام طبقاً لمعدلات الخصم الجارية سواء بالنسبة الى المدفوعات المبنية على أسهم أو المدفوعات التي تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو٢٠١٦.

تتكون مزايا النظام ما يلى:

أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمى المرجح للقيمة السوقية للشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال الستة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالى وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية فى ٢ يونيو ٢٠١٦.

ب - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠١٦.

ويتم تقدير الالتزامات في تاريخ كل مركز مالى بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقع سدادها مخصومة بمعدل العائد السوقى.

ويتم حساب تلك التقديرات عن طريق خبير مستقل، وتتضمن أثر الظروف المتعلقة بالسوق باستخدام إجمالي العائد للمساهمين "Total Shareholders Return" – "TSR" وكذلك الظروف الأخرى غير المتعلقة بالسوق باستخدام الأرباح من النشاط المعتاد قبل الفوائد والضرائب والاهلاك والاستهلاك.

ويتم مراجعة الافتراضات المستخدمة بما في ذلك معدلات الخصم والأداء المتوقع طبقاً لخطط الإدارة المعتمدة سنوياً وتعديل الافتراضات إذا لزم الأمر.

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٥ - الأصول الثابتة

| | أراضي | آلات ومعدات وأجهزة | عدد وأدوات | أثاث | مباني | وسائل نقل وانتقال | حاسب آلي | تحسينات في أماكن مؤجرة | مشروعات تحت التنفيذ | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ١ يناير ٢٠١٧ | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ٦٥,٢٤١,٠٨٣ | ٣,١٥٠,٧٠٥ | ٥,٤٤٣,٢٣٣ | ٤٣,٥٧٠,٣٨٨ | ٢,٧٥٧,٧٩٣ | ١,٦٤٢,٥٨٤ | ٣٨٦,٩٥٣ | ٢,٩٥٧,٦٧٠ | ١٤٠,١١٧,٤٠٩ |
| التكلفة | - | (٥٢,٧٦٣,٦٨٥) | (١,٨٣٣,٧٩٢) | (٤,٠١٥,٣٥٤) | (١٦,٨٤٨,٣٨٩) | (١,٢٨٨,١٧٢) | (١,١٣٣,٠٨٦) | (٣٤٧,٤٥٥) | - | (٧٨,٢٢٩,٩٣٣) |
| مجمع الإهلاك | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ١٢,٤٧٧,٣٩٨ | ١,٣١٦,٩١٣ | ١,٤٢٧,٨٧٩ | ٢٦,٧٢١,٩٩٩ | ١,٤٦٩,٦٢١ | ٥٠٩,٤٩٨ | ٣٩,٤٩٨ | ٢,٩٥٧,٦٧٠ | ٦١,٨٨٧,٤٧٦ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | | | |
| فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ١٢,٤٧٧,٣٩٨ | ١,٣١٦,٩١٣ | ١,٤٢٧,٨٧٩ | ٢٦,٧٢١,٩٩٩ | ١,٤٦٩,٦٢١ | ٥٠٩,٤٩٨ | ٣٩,٤٩٨ | ٢,٩٥٧,٦٧٠ | ٦١,٨٨٧,٤٧٦ |
| رصيد أول العام | - | ٢٧,٦٦٨,٦٤٣ | ١,١٠٥,٨٧١ | ٤٢١,٧٧٢ | ١١١,٤٣٣ | - | ١,٠٤٩,٢٣٦ | - | ٥,٣٧٦,٩٤٠ | ٣٥,٧٣٣,٨٩٥ |
| اضافات | - | (١٢٥,٧٠٠) | - | - | - | (٢٣٩,٠٠٠) | - | - | - | (٣٦٤,٧٠٠) |
| استبعادات | - | - | - | - | - | - | - | - | (٧٣٢,٣٦٩) | (٧٣٢,٣٦٩) |
| اعدام أصول | - | - | - | - | - | - | ٧,٦٠٢,٢٤١ | - | (٧,٦٠٢,٢٤١) | - |
| المحول من مشروعات تحت التنفيذ | - | (٣,٤٤٥,٢١٥) | (٧٠٣,٢٠٦) | (٤١٢,٢٤٣) | (٣,١٠٤,٠٢١) | (٦٥٠,٧٤٣) | (٦٦٣,٤٣٣) | (٣٩,٤٩٨) | - | (٩,٠١٨,٣٥٩) |
| اهلاك العام | - | ٤٤,٦١٣ | - | - | - | ١٦١,٤٣١ | - | - | - | ٢٠٦,٠٤٤ |
| مجمع اهلاك الاستبعادات | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ٣٦,٦١٩,٧٣٩ | ١,٧١٩,٥٧٨ | ١,٤٣٧,٤٠٨ | ٢٣,٧٢٩,٤١١ | ٧٤١,٣٠٩ | ٨,٤٩٧,٥٤٢ | - | - | ٨٧,٧١١,٩٨٧ |
| الرصيد في نهاية العام | | | | | | | | | | |
| فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ٩٢,٧٨٤,٠٢٦ | ٤,٢٥٦,٥٧٦ | ٥,٨٦٥,٠٠٥ | ٤٣,٦٨١,٨٢١ | ٢,٥١٨,٧٩٣ | ١٠,٢٩٤,٠٦١ | ٣٨٦,٩٥٣ | - | ١٧٤,٧٥٤,٢٣٥ |
| التكلفة | - | (٥٦,١٦٤,٢٨٧) | (٢,٥٣٦,٩٩٨) | (٤,٤٢٧,٥٩٧) | (١٩,٩٥٢,٤١٠) | (١,٧٧٧,٤٨٤) | (١,٧٩٦,٥١٩) | (٣٨٦,٩٥٣) | - | (٨٧,٠٤٢,٢٤٨) |
| مجمع الإهلاك | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ٣٦,٦١٩,٧٣٩ | ١,٧١٩,٥٧٨ | ١,٤٣٧,٤٠٨ | ٢٣,٧٢٩,٤١١ | ٧٤١,٣٠٩ | ٨,٤٩٧,٥٤٢ | - | - | ٨٧,٧١١,٩٨٧ |
| صافى القيمة الدفترية في نهاية العام | | | | | | | | | | |
| فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ٣٦,٦١٩,٧٣٩ | ١,٧١٩,٥٧٨ | ١,٤٣٧,٤٠٨ | ٢٣,٧٢٩,٤١١ | ٧٤١,٣٠٩ | ٨,٤٩٧,٥٤٢ | - | - | ٨٧,٧١١,٩٨٧ |
| رصيد أول العام | - | ١٨,٦٢٦,٠٦١ | ٩٣٥,٥٤٠ | ٢,١٩٤,٥٣٢ | - | ٢٠٩,٨٩٧ | ٤,٣٠٢,١١٥ | ١,٨٧٣,٥٦٣ | ٤,٣٤٢,٦٣١ | ٣٢,٤٨٤,٣٣٩ |
| اضافات | - | (٧١٠,٤٠٨) | - | - | - | (١١٦,١٠٩) | - | - | - | (٨٢٦,٥١٧) |
| استبعادات | - | - | - | - | ٣٠٧,٣٩٨ | - | - | - | (٣٠٧,٣٩٨) | - |
| المحول من المشروعات تحت التنفيذ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| اعدام أصول | - | - | - | - | - | (٢٨٧,٩٩٩) | (٢,٧٢١,٨٠٩) | (٣٢٤,٦٣٨) | - | (١٣,٠٤٥,١٢٠) |
| اهلاك العام | - | (٤,٦٨٨,٢٠٧) | (١,١٧٤,٣٢١) | (٧٩٢,٧٥٤) | (٣,٠٥٥,٣٩٢) | - | - | - | - | ٨٢٦,٥١٧ |
| مجمع اهلاك الاستبعادات | - | ٧١٠,٤٠٨ | - | - | - | ١١٦,١٠٩ | - | - | - | ١٠٧,١٥١,٢٠٦ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ٥٠,٥٥٧,٥٩٣ | ١,٤٨٠,٧٩٧ | ٢,٨٣٩,١٨٦ | ٢٠,٩٨١,٤١٧ | ٦٦٣,٢٠٧ | ١٠,٠٧٧,٨٤٨ | ١,٥٤٨,٩٢٥ | ٤,٠٣٥,٢٣٣ | ٢٠٦,٤١٢,٠٥٧ |
| التكلفة | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ١١٠,٦٩٩,٦٧٩ | ٥,١٩٢,١١٦ | ٨,٠٥٩,٥٣٧ | ٤٣,٩٨٩,٢١٩ | ٢,٦١٢,٥٨١ | ١٤,٥٩٦,١٧٦ | ٢,٢٦٠,٥١٦ | ٤,٠٣٥,٢٣٣ | (٩٩,٢٦٠,٨٥١) |
| مجمع الإهلاك | - | (٦٠,١٤٢,٠٨٦) | (٣,٧١١,٣١٩) | (٥,٢٢٠,٣٥١) | (٢٣,٠٠٧,٨٠٢) | (١,٩٤٩,٣٧٤) | (٤,٥١٨,٣٢٨) | (٧١١,٥٩١) | - | ١٠٧,١٥١,٢٠٦ |
| صافى القيمة الدفترية في نهاية العام | ١٤,٩٦٧,٠٠٠ | ٥٠,٥٥٧,٥٩٣ | ١,٤٨٠,٧٩٧ | ٢,٨٣٩,١٨٦ | ٢٠,٩٨١,٤١٧ | ٦٦٣,٢٠٧ | ١٠,٠٧٧,٨٤٨ | ١,٥٤٨,٩٢٥ | ٤,٠٣٥,٢٣٣ | |

## ٦ - استثمارات في شركات تابعة

| | نسبة الاستثمار | بلد المنشأ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|---|---|
| استثمارات في شركة مستشفى النيل بدراوى | %٩٩,٩٢ | مصر | ٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧ | ٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧ |
| استثمارات في شركة مستشفى الشروق | %٩٩,٩٩ | مصر | ٢٣٩,١٤٢,٠٠٠ | ٢٣٩,١٤٢,٠٠٠ |
| استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصى | %٥٣,٨٨ | مصر | ١٠٧,٦٥٥,٨١٢ | ١٠٧,٦٥٥,٨١٢ |
| استثمارات فى شركة سى اتش جى للخدمات الطبية * | %٢٠ | مصر | ١١٢,٥٠٠ | - |
| استثمارات فى شركة سى اتش جى فارما لإدارة الصيدليات | %٩٨ | مصر | ٢٥٠,٠٠٠ | - |
| | | | ٦٠٦,١٦٥,٢٥٩ | ٦٠٥,٨٠٢,٧٥٩ |

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمادة ١٦ من النظام الأساسى لشركة سى اتش جى للخدمات الطبية باعتبار أسهم شركة مستشفى كليوباترا اسهم ممتازه تخول لصاحبها ثلاث أضعاف نصيب السهم العادى فى الأرباح والتصويت على قرارات الجمعية.

## ٧ - المسدد تحت حساب استثمارات

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| المسدد تحت حساب استثمارات | ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠ | ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠ |
| | ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠ | ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠ |

في ٣١ أغسطس ٢٠١٧، قامت الشركة بابرام عقد ابتدائى (مشروط) لشراء الأرض والمبنى الخاص باحدى المستشفيات بجمهورية مصر العربية، وبتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإيداع مبلغ ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بموجب عقد حساب وسيط والذى تم إبرامه بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٧ وبتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم نقل ملكية الارض والمبني إلى الشركة بموجب توكيل رسمي عام وتسوية الحساب الوسيط كجزء من إجمالى صفقة الاستحواذ والتى تتضمن إدارة وتشغيل المستشفى والشركة الآن بصدد توقيع عقد شراء لاعمال ادارة وتشغيل المستشفى. وعند الانتهاء من توقيع عقد شراء لأعمال إدارة وتشغيل المستشفى سوف تقوم المجموعة بالمحاسبة عن عملية الاقتناء طبقا لمعيار المحاسبة المصرى الخاص بتجميع الاعمال. وقد اعتمدت الجمعية العامة غير العادية فى ٣ ديسمبر ٢٠١٨ اقتناء الأصول الثابتة وإدارة وتشغيل المستشفى.

## ٨ - المخزون

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| مخزون التموين الطبي | ٩,٢٨٣,٠٦٤ | ٦,٥٢٣,٨٣٥ |
| مخزون الأدوية | ٥,٢٣٢,٨٧٩ | ٣,٧٢١,٤٦٤ |
| مخزون صيانة وقطع غيار | ١,٢٣٥,٧٨٨ | ٩٠٢,٠٩١ |
| مخزون مستلزمات فندقية | ٣٢٤,٨٥٦ | ٣٨٢,١٥١ |
| مخزون أدوات كتابية | ٣٩٦,٨٩٠ | ٣١٢,٥٩٠ |
| مخزون أغذية ومشروبات | ٢٠,٠٧٨ | ١٥,٩٤٦ |
| | ١٦,٤٩٣,٥٥٥ | ١١,٨٥٨,٠٧٧ |

## ٩ - مدينون تجاريون

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| مستحق من العملاء | ١٤١,٥١٠,٢٧١ | ٧٩,١٠٧,٦٥٧ |
| إيرادات المرضي المقيمين | ٣,٠٤٩,٩٤٤ | ٢,٧٠٦,٥٦٧ |
| | ١٤٤,٥٦٠,٢١٥ | ٨١,٨١٤,٢٢٤ |
| **يخصم :** | | |
| الاضمحلال في أرصدة العملاء | (٤,٣٧٦,٢٥٨) | (٢,٥٤٩,٥٩٣) |
| **صافى المدينون التجاريون** | ١٤٠,١٨٣,٩٥٧ | ٧٩,٢٦٤,٦٣١ |

تمثل إيرادات المرضي المقيمين في الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير عنها في تاريخ المركزالمالى نظراً لاقامتهم في المستشفي ولم يتم إنهاء إجراءات الخدمات الطبية لهم وتم احتساب القيمة بالصافي بعد خصم المبالغ التي تم تحصيلها منهم مقدماً خلال إقامتهم.

وتتمثل حركة مخصص الاضمحلال فيما يلي:

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| الرصيد في بداية العام | ٢,٥٤٩,٥٩٣ | ٦,٦٤٨,٥٨٩ |
| المكون خلال العام | ٦,٧٥٤,١٢٣ | ٥,٨٠٧,٦٠٠ |
| المستخدم خلال العام | (١,٠٥٧,٣١٤) | (٥,٣٢٨,٠٥٩) |
| مخصصات انتفي الغرض منها | (٣,٨٧٠,١٤٤) | (٤,٥٧٨,٥٣٧) |
| **الرصيد في نهاية العام** | ٤,٣٧٦,٢٥٨ | ٢,٥٤٩,٥٩٣ |

- بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي لم يحن موعد استحقاقها حتى تاريخ المركز المالى ولا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٣٥,٨٩٩,١٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٧,٣٩٩,٣٥٤ جنيه مصرى).
- في تاريخ المركزالمالى بلغت الأرصدة التي فات ميعاد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها بشكل مستقل مبلغ ٥٢,٥٠٢,٢٩١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٥,٤٢٠,٩٥٨ جنيه مصري) ويوضح البيان التالى تحليل بأعمار هذه الأرصدة :

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| أقل من شهر | ٢٧,٥٦٤,٥٥٣ | ٢٣,٩٧٦,٠٨٠ |
| من شهر حتى خمسة أشهر | ٢٤,٩٣٧,٧٣٨ | ٢١,٤٤٤,٨٧٨ |

تقوم الإدارة بتكوين اضمحلال بالقيمة بنسبة ١٠٠% للعملاء المتأخرين لمدة تزيد عن ١٥٠ يوم من تاريخ المطالبة بعد خصم المبالغ المتوقع استردادها بعد تاريخ الإخفاق (Loss Given Default)، كما تقوم بتكوين مخصص علي أساس المجموعة طبقاً لمعدلات الاخفاق التاريخية. حيث تقوم الإدارة باحتساب معدلات اخفاق تاريخية لكل عميل على حده شهرياً على ارصدة العملاء التى تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم من تاريخ المركز المالى وبناءاً على تلك المعدلات تقوم الإدارة باحتساب مخصص على مديونيات العملاء التى لم تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم.

## ١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| موردين دفعات مقدمة | ١٩,٥٣٥,٢١٧ | ٢,٠٠٣,٢٦٩ |
| مصروفات مدفوعة مقدماً | ١٠,١٢١,٧٧٨ | ١,٧٥١,٣٤٧ |
| ضرائب خصم من المنبع | ١٢٢,٣٦١ | ٨٣٣,٢١٤ |
| تأمينات لدى الغير | ٢,٨٢٣,٠٩٣ | ٦٥٤,٢٩٣ |
| عهد وسلف عاملين | ٤٥٥,٨٨٨ | ٤٧٥,٤١٠ |
| إيرادات فوائد مستحقة | ٣٨١,٨٥٨ | ١٥٢,٧٥٤ |
| مدينون متنوعون | ٤٩٧,٦٢٦ | ٢,٥٣٠ |
| | ٣٣,٩٣٧,٨٢١ | ٥,٨٧٢,٨١٧ |

## ١١ - النقدية بالبنوك والصندوق

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| حسابات جارية | ٨٠٨,٦٠٤,١٠٤ | ٩٢٠,١١٨,٢٧٦ |
| نقدية بالصندوق | ٦٢٧,٢٩٢ | ٨١٣,٢٦١ |
| ودائـع لأجل | ٣٠,٣٧٧,٨١٠ | - |
| | ٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦ | ٩٢٠,٩٣١,٥٣٧ |

يتم الاحتفاظ بالحسابات الجارية ببنوك تخضع لرقابة البنك المركزى.

الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مودعة ببنوك محلية بالدولار الامريكي وتستحق خلال فترات تتراوح من اسبوع حتي شهر من تاريخ الإيداع ويستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل من ٢,١٧% إلى ٢,٢٢% سنوياً.

الحسابات الجارية يستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل ١٤% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١٥%).

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي:

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| النقدية بالصندوق والبنوك | ٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦ | ٩٢٠,٩٣١,٥٣٧ |
| ودائـع استحقاق أكثر من ٣ شهور من تاريخ الإيداع | - | - |
| **النقدية وما في حكمها** | ٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦ | ٩٢٠,٩٣١,٥٣٧ |

## ١٢ - مخصصـات

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| مخصصات موارد بشرية | ٤,٨٢١,٧٥١ | ٣,٣١٣,٩٢٠ |
| مخصص مطالبات | ١,٦١٢,٧٤١ | ٣,١٠٨,٦٦٨ |
| | ٦,٤٣٤,٤٩٢ | ٦,٤٢٢,٥٨٨ |

## ١٢ - مخصصات (تابع)

وتتمثل حركة المخصصات خلال العام فيما يلى:

| | ٢٠١٨ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ | المكون خلال العام | المستخدم خلال العام | مخصصات انتفي الغرض منها | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| مخصصات موارد بشرية | ٣,٣١٣,٩١٩ | ١١,١٨٨,٣٧٥ | (٣,١١٧,٤٧٥) | (٦,٥٦٣,٠٦٨) | ٤,٨٢١,٧٥١ |
| مخصص مطالبات | ٣,١٠٨,٦٦٨ | ٥٠,٠٠٠ | (١,٥٤٥,٩٢٧) | - | ١,٦١٢,٧٤١ |
| **الاجمالى** | ٦,٤٢٢,٥٨٧ | ١١,٢٣٨,٣٧٥ | (٤,٦٦٣,٤٠٢) | (٦,٥٦٣,٠٦٨) | ٦,٤٣٤,٤٩٢ |

| | ٢٠١٧ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ | المكون خلال العام | المستخدم خلال العام | مخصصات انتفي الغرض منها | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| مخصصات موارد بشرية | ٤,٧١٧,٠٩٢ | ٦,٤٨١,٦٩٠ | (٣,٧٢٦,٣٧٦) | (٤,١٥٨,٤٨٦) | ٣,٣١٣,٩٢٠ |
| مخصص مطالبات | ٣,٠٥٨,٦٦٨ | ٥٠,٠٠٠ | - | - | ٣,١٠٨,٦٦٨ |
| **الاجمالى** | ٧,٧٧٥,٧٦٠ | ٦,٥٣١,٦٩٠ | (٣,٧٢٦,٣٧٦) | (٤,١٥٨,٤٨٦) | ٦,٤٢٢,٥٨٨ |

مخصصات موارد بشرية

تتمثل في مخصصات خاصة بإعادة هيكلة العاملين بالشركة ورصيد الاجازات المستحقة نتيجة عدم الحصول عليها ومكافأة العاملين فوق سن الستين عند تعاقدهم وذلك طبقاً للقانون.

مخصص مطالبات

تتمثل فى مخصصات الالتزامات المحتملة بمطالبة متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة. نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الهيئات والجهات. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الهيئات والجهات.

## ١٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| مصروفات مستحقة | ٧٨,٠٦٧,٧١٣ | ٨٩,١٨٩,٩٨١ |
| موردين وأوراق دفع | ٦١,٩٣٨,٣٠٧ | ٢٧,٢٢١,٣٤٦ |
| تأمينات اجتماعية | ٨٥٤,٥٥٤ | ٦٧٣,٥٤٩ |
| دائنون متنوعون | ٢,٣٢٠,٦٥٨ | ١,٦١٦,٧٩٧ |
| | ١٤٣,١٨١,٢٣٢ | ١١٨,٧٠١,٦٧٣ |

## ١٤ - قروض وبنوك سحب على المكشوف

| | ٢٠١٨ | | |
|---|---|---|---|
| | الجزء المتداول | الجزء غير المتداول | الإجمالى |
| بنوك سحب على المكشوف | - | - | - |
| قروض | ٢٧,٢٢٣,٧١٥ | ٦٧,٨٧٩,٣٣٢ | ٩٥,١٠٣,٠٤٧ |
| الاجمالى | ٢٧,٢٢٣,٧١٥ | ٦٧,٨٧٩,٣٣٢ | ٩٥,١٠٣,٠٤٧ |

| | ٢٠١٧ | | |
|---|---|---|---|
| | الجزء المتداول | الجزء غير المتداول | الإجمالى |
| بنوك سحب على المكشوف | ٢٥,٩٥٨,٨١٨ | - | ٢٥,٩٥٨,٨١٨ |
| قروض | ٤٩,٦٧٤,٥٠٢ | ٢٧٦,٣٠٣,٠٤٧ | ٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩ |
| الاجمالى | ٧٥,٦٣٣,٣٢٠ | ٢٧٦,٣٠٣,٠٤٧ | ٣٥١,٩٣٦,٣٦٧ |

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد أحد القروض القائمة (سداد معجل اختيارى) بمبلغ ١٢١,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والذى يمثل قيمة القرض بالإضافة إلى مبلغ ٧٤٣,٠٩١ جنيه مصري يمثل قيمة الفوائد المستحقة عن الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حتى ١٤ يناير ٢٠١٨.

بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨، وافق مجلس الادارة علي السداد المعجل لرصيد القروض الحالية وتسويه المبالغ المدينة بها الشركة تحت عقود القروض والتسهيلات الائتمانية الواردة بالمركز المالي المعتمد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على ان يتم سداد تلك المبالغ من خلال التدفقات النقدية المتاحة بالشركة هذا وقد تم سداد مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨ كتسوية جزئية للقرض.

تتضمن القروض وبنوك سحب على المكشوف عالية مبلغ ٩٥,١٠٣,٠٤٧ جنيه مصرى بمعدل فائدة يبلغ ٢,٤% بالإضافة إلى سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى وبداية من شهر سبتمبر ٢٠١٧ أصبح معدل الفائدة ١,٩% بالإضافة إلى سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى والمضمون بالآتى: -

- قامت شركة كير هيلث كير برهن جزء من اسهمها بشركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م".(ايضاح ٣١).
- قامت الشركة برهن كافة الأسهم المملوكة لها في شركة مستشفى الشروق "ش.م.م". (ايضاح ٣١).

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- معدل الدين منسوباً إلى الأرباح قبل العوائد البنكية والضرائب المستحقة وإهلاك الأصول المالية والغير ملموسة ليكون أقل من أو يساوى ٣,٥ عن عام ٢٠١٨ (٢٠١٧: إن يكون أقل من أو يساوى ٣,٥).
- معدل خدمة الدين أن يكون أكبر من أو يساوى ١.
- نسبة التداول أن تكون أكبر من أو تساوى ١.

## ١٥ - نظام حوافز العاملين

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| نظام حوافز العاملين | ٤٥,٢٣٢,٤٩٧ | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ |
| | ٤٥,٢٣٢,٤٩٧ | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ |

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلى:

| | ٢٠١٨ | | |
|---|---|---|---|
| | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ | المكون خلال العام | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| نظام حوافز العاملين | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ | ٢٠,٤١١,٤٩٧ | ٤٥,٢٣٢,٤٩٧ |
| | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ | ٢٠,٤١١,٤٩٧ | ٤٥,٢٣٢,٤٩٧ |

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلى:

| | ٢٠١٧ | | |
|---|---|---|---|
| | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ | المكون خلال العام | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| نظام حوافز العاملين | - | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ |
| | - | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ | ٢٤,٨٢١,٠٠٠ |

بداية من مارس ٢٠١٧ قامت ادارة مجموعة مستشفى كليوباترا بتفعيل نظام المدفوعات النقدية المبنية علي اسهم لبعض السادة العاملين بالشركة الأم وبعض شركات المجموعة الأخرى وذلك بهدف ربط مصالح المستفيدين من النظام بمصلحة المساهمين بها والتأكد من حصول المشاركين ذو الكفاءة العالية على الحافز المناسب لدعم نمو واستقرار المجموعة و الحفاظ على العاملين ذو الكفاءة العالية ضمن فريق الإدارة. وتقوم لجنة المكافآت في الشركة الأم بالإشراف على تطبيق النظام تحت رقابة وإشراف مجلس إدارة الشركة الأم ويتم منح كل مستفيد وحدات عبارة عن مكافأة نقدية أو نسبة محددة من المبالغ المخصصة للنظام طبقاً لقرار لجنة المكافآت. ولا يعد هذا النظام نظام إثابة وتحفيز للعاملين في المجموعة عن طريق منح أو إعطاء أية حقوق في أسهم الشركة الأم حيث يعد هذا النظام نظام حوافز نقدية مبنية جزئيا على قيمة الأسهم.

تتكون مزايا النظام ما يلى:

أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمى المرجح للقيمة السوقية للشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال الستة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالى وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية فى ٢ يونيو ٢٠١٦.

ب - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠١٦.

١٦ - رأس المال

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان يتكون رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من عدد ٢٠٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٥ جنيه مصرى باجمالى ١٠٠ مليون جنيه مصرى.

بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٦، تم طرح عدد ٤٠ مليون سهم طرحاً ثانوياً في البورصة المصرية حيث قامت شركة كير هيلث كير ال تى دى ببيع هذه الأسهم في الطرح العام والطرح الخاص.

وبتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦، وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس مال الشركة المرخص به، على أن تتم هذه الزيادة بعد الانتهاء من الطرح السنوي الثانوى وعلى أن تكون هذه الزيادة قدرها بحد أقصى نفس عدد الأسهم المطروحة للطرح الثانوى العام والخاص وبذات السعر النهائي للطرح، وعلى أن يتم تمويلها من كامل حصيلة الطرح الثانوى بعد تصفية حساب استقرار السهم، وذلك دون اعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين في الاكتتاب في أسهم الزيادة على أن تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح شركة كير هيلث كير ال. تى. دى. Care HealthCare Ltd – المساهم الرئيسى بالشركة مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح الثانوى العام والخاص وفقاً للشروط الواردة في نشرة الطرح، وتفويض مجلس الإدارة في تنفيذ هذه الزيادة وفى تعديل المادتين (٦) و(٧) من النظام الأساسى للشركة وفقاً لما يسفر عنها لطرح الثانوى والزيادة اللاحقة له، ولا يجوز للمشتركين في الطرح العام والخاص الاكتتاب في هذه الزيادة. وبناءً على ما سبق وطبقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة المؤرخ في ١٧ يوليو ٢٠١٦ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار في ٢١ يوليو ٢٠١٦ وعقد التعديل المعتمد في ٣ أغسطس ٢٠١٦ والموثق برقم ١٥٩٨ لسنة ٢٠١٦ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مسدد بالكامل مقسمة على ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد.

وبناءا على ما سبق، إكتتبت شركة كير هيلث كير ال تى دى بزيادة في رأس مال الشركة بعدد ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وبمبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمتهم الاسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بهذه الزيادة في السجل التجارى بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٦. وبالتالي تغير هيكل رأس مال الشركة ليصبح كالتالى:

| الاسم | عدد الأسهم | القيمة الاسمية |
|---|---|---|
| كير هيلث كير ال تي دي | ١٥٩,٩٩٩,٩٦٠ | ٧٩,٩٩٩,٩٨٠ |
| مساهمون آخرون | ٤٠,٠٠٠,٠٤٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٢٠ |
| الإجمالي | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري عن طريق دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم الزيادة من خلال إصدار ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم يتم الاكتتاب فيها بالقيمة الاسمية البالغة ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد على ان يتم سداد كامل القيمة عند الاكتتاب، علماً بأنه يحق لقدامى المساهمين الاكتتاب في الزيادة كل بنسبة مساهمته في رأس المال أو بيع كل أو جزء من حق الاكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلى مع العلم بأنه تم جبر كسور حق الاكتتاب وأسهم الزيادة لصالح صغار المساهمين.

وبناءً عليه فقد أصبح رأس مال الشركة المدفوع ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

وبناءً على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالتالى:

| الاسم | نسبة المساهمة | عدد الأسهم | القيمة الاسمية |
|---|---|---|---|
| كير هيلث كير ال تي دي | %٦٩,٤ | ١,١٠٩,٩٦٩,٣٧٧ | ٥٥٤,٩٨٤,٦٨٩ |
| مساهمون آخرون | %٣٠,٦ | ٤٩٠,٠٣٠,٦٢٣ | ٢٤٥,٠١٥,٣١١ |
| الإجمالي | %١٠٠ | ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

## ١٧ - الاحتياطيات

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| احتياطي قانونى | ٥٤,١٢٧,٢٩٨ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| احتياطي خاص | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ |
| احتياطيات أخرى | ٢٤٧,٤٩٦,٣٩١ | ٢٤٧,٥٩٢,١٦٥ |
| الاجمالى | ٣٤٩,٠٠٣,٤١١ | ٣٤٤,٩٧١,٨٨٧ |

### ١/١٧ الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافى أرباح العام لحساب الاحتياطي القانونى. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي إذا ما بلغ الاحتياطي القانونى ٥٠% من رأس المال المصدر، الاحتياطي القانونى غير قابل للتوزيع على المساهمين.

وفيما يلى بيان بحركة الاحتياطي القانوني خلال العام:

| | ٢٠١٨ | | |
|---|---|---|---|
| | الرصيد أول العام | المكون خلال العام | الرصيد أخر العام |
| احتياطي قانونى | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,١٢٧,٢٩٨ | ٥٤,١٢٧,٢٩٨ |
| الاجمالى | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,١٢٧,٢٩٨ | ٥٤,١٢٧,٢٩٨ |

| | ٢٠١٧ | | |
|---|---|---|---|
| | الرصيد أول العام | المكون خلال العام | الرصيد أخر العام |
| احتياطي قانونى | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| الاجمالى | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |

### ٢/١٧ الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في المستحق إلى شركة كير هيلث كير (الشركة الأم) وبموجب خطاب التعهد الصادر من الشركة الأم بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦ فقد اتفق الطرفان أنه لن يتم المطالبة بهذا المبلغ إلا في حالة حل أو تصفية الشركة اختيارياً أو لأي سبب قانوني أخر. وفى تلك الحالة سوف يتم تقسيم مبلغ الدين بين المساهمين القائمين في الشركة عند التصفية أو الحل كلاً بنسبة ما يملكه من أسهم رأس مال الشركة إلى إجمالى عدد الأسهم المصدرة. وبناء علي ذلك تم تسجيل هذا المبلغ كاحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية.

وفيما يلى بيان بحركة الاحتياطي الخاص خلال العام:

| | ٢٠١٨ | | |
|---|---|---|---|
| | الرصيد أول العام | المكون خلال العام | الرصيد أخر العام |
| احتياطي خاص | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ | - | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ |
| الاجمالى | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ | - | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ |

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | |
|---|---|---|---|
| | الرصيد أول العام | المكون خلال العام | الرصيد أخر العام |
| احتياطي خاص | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ | - | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ |
| الاجمالى | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ | - | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢ |

## ١٧ - الاحتياطيات (تابع)

### ٣/١٧ الاحتياطيات الأخرى

يتمثل المبلغ في قيمة ما تم تحويله من علاوة الإصدار طبقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

وفيما يلى بيان بحركة الاحتياطيات الأخرى خلال العام:

| | ٢٠١٨ | | |
|---|---|---|---|
| | الرصيد أول العام | المستخدم خلال العام | الرصيد أخر العام |
| احتياطيات أخرى | ٢٤٧,٥٩٢,١٦٥ | (٩٥,٧٧٤) | ٢٤٧,٤٩٦,٣٩١ |
| | ٢٤٧,٥٩٢,١٦٥ | (٩٥,٧٧٤) | ٢٤٧,٤٩٦,٣٩١ |

يتمثل مبلغ الاحتياطي المستخدم خلال العام في المصروفات المتعلقة بزيادة رأس المال.

| | ٢٠١٧ | | |
|---|---|---|---|
| | الرصيد أول العام | المستخدم خلال العام | الرصيد أخر العام |
| احتياطيات أخرى | ٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧ | (٢٧,٤٨٦,٨٠٢) | ٢٤٧,٥٩٢,١٦٥ |
| | ٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧ | (٢٧,٤٨٦,٨٠٢) | ٢٤٧,٥٩٢,١٦٥ |

وتتمثل الاحتياطيات الأخرى فيما يلى:

| | المبلغ المدفوع | عدد الأسهم | القيمة الاسمية | رأس المال | علاوة إصدار الأسهم |
|---|---|---|---|---|---|
| طرح عام | ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٥ جنيه مصرى | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١,٠٠٠,٠٠٠ |
| طرح خاص وزيادة رأس مال | ٣٠٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٥ جنيه مصرى | ١٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| مصروفات اصدار أسهم ٢٠١٦ * | - | - | - | - | (٣١,٩٨٢,٣٥٩) |
| مصروفات اصدار أسهم زيادة رأس المال ٢٠١٧ ** | - | - | - | - | (٢٧,٥٨٢,٥٧٧) |
| المحول الي الاحتياطي القانونى | - | - | - | - | (٣٢,٩٣٨,٦٧٣) |
| الاجمالى | ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٤٧,٤٩٦,٣٩١ |

* تتمثل في مصروفات اصدار أسهم خلال عام ٢٠١٦ وتشمل مصروفات طرح أسهم زيادة رأس مال الشركة (طرح عام وطرح خاص) والتي تمثل مصروفات التسجيل والترويج والمصروفات المهنية والقانونية الأخرى.

** تتمثل في مصروفات إصدار زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٧ وتشمل مصروفات طرح أسهم زيادة رأس مال الشركة والتي تمثل مصروفات التسجيل والترويج والمصروفات المهنية والقانونية الأخرى.

## ١٨ - ايرادات النشاط

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| ايرادات عمليات | ١٤١,٤٩٣,٢٩٥ | ١٠١,٤١٣,٥٥١ |
| ايرادات اقامة واشراف طبي | ١٣٤,٧٣٨,٨٦٣ | ٩٤,٧٤٤,٥٠٨ |
| ايرادات عيادات خارجية | ١١٦,٧٥٥,٥٣٠ | ٩٠,٧٧٣,٦٥٢ |
| ايرادات معامل | ٦٠,٣٨٤,٧٨٧ | ٤٤,٣٩٦,٧١٥ |
| ايرادات طوارىء | ٤٣,١٣١,١٢١ | ٣٥,٢٢٥,٦٨٥ |
| ايرادات قسطرة القلب | ٥١,١٣٩,٩٣٩ | ٣٠,٨٤٠,٩٩٢ |
| إيرادات رسم الخدمة | ٤٣,٧١٩,٣٩٠ | ٣٠,٢٥٤,٧١٩ |
| ايرادات أشعة | ٣٥,٠٨٩,١٣١ | ٢٥,٧٢٤,٤٤٠ |
| ايرادات صيدلية | ١٨,٩١٩,٨٨١ | ١٥,٧٨٧,٩٥٣ |
| ايرادات أسنان | ١٠,٩٧٢,٩٠٢ | ١٠,٠٠٩,٦٧٧ |
| ايرادات علاج طبيعى | ١٠,٠٨٩,١٦٥ | ٦,٣٨٦,٧٥٧ |
| ايرادات فحوصات قلب | ٦,٠٥٠,٠١٣ | ٣,٩٤٧,٣٦١ |
| إيرادات مناظير | ٤,٧٨٥,٩٨٠ | ٣,٢٩٣,٩٧٣ |
| | ٦٧٧,٢٦٩,٩٩٧ | ٤٩٢,٧٩٩,٩٨٣ |

## ١٩ - تكاليف النشاط

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| أتعاب أطباء | ١٤٩,١٢٤,٤٩٩ | ١١٨,٧٦١,٠٧٨ |
| توريدات طبية وأدوية | ١٠٧,٠٤٤,٥٩٩ | ٨٣,١٨٠,٧٨٠ |
| أجور ومرتبات ومزايا عاملين | ٨٨,٥٥٣,٦٦٠ | ٧٣,٥٣٣,٩٩٥ |
| تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة | ١٦,١٦٦,٢٩٨ | ١٢,١١٤,٢٧٧ |
| مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة | ٩,٥١٦,٥٧٥ | ٨,٥٦٤,١٢٤ |
| اهلاك أصول ثابتة | ٨,٣٣٠,٣٨٨ | ٥,١٧٩,٩٦٧ |
| مصروفات متنوعة | ١٧,٨٤٢,٩٢٩ | ٤,٤١٤,٠١٢ |
| | ٣٩٦,٥٧٨,٩٤٨ | ٣٠٥,٧٤٨,٢٣٣ |

## ٢٠ - مصروفات ادارية وعمومية

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| أجور ومرتبات ومزايا عاملين | ٧٣,٢١٦,٣٣٤ | ٦٠,٣٦٩,٢٤٣ |
| أتعاب مهنية واستشارات | ١٢,٠٥١,١٣٩ | ٩,٦٥٩,٥٢١ |
| اهلاك وإعدام أصول ثابتة | ٤,٧١٤,٧٣٢ | ٤,٥٧٠,٧٦٠ |
| مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة | ١,٨٠٢,٤٦٥ | ١,٣١٨,٢٨٠ |
| الاضمحلال في المدينون التجاريون | ٢,٨٨٣,٩٧٩ | ١,٢٢٩,٠٦٣ |
| الإيجارات | ١,٨٣٨,١٥٢ | ٩٩٠,٧٦١ |
| تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة | ٢,٤٣٤,٣٩٧ | ٩٤٦,٨٥٥ |
| تبرعات | ١١,٤٦٦,٤٣٠ | ١,٤٦٦,٧٦٠ |
| رسوم ومصروفات بنكيه | ١,٨٨٤,٩٤٠ | ٧٤٥,٢٢٢ |
| مصروفات متنوعة | ٨,٦١٢,٨٩٨ | ٩,٨٧٥,٢٥٣ |
| يخصم : حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة | (٣٤,٤٠٢,٩٧١) | (٣٨,٧٧٨,١٣٠) |
| | ٨٦,٥٠٢,٤٩٥ | ٥٢,٣٩٣,٥٨٨ |

## ٢١ - المصروفات حسب طبيعتها

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| أجور ومرتبات ومزايا عاملين * | ١٦١,٧٦٩,٩٩٤ | ١٣٣,٩٠٣,٢٣٨ |
| أتعاب أطباء | ١٤٩,١٢٤,٤٩٩ | ١١٨,٧٦١,٠٧٨ |
| توريدات طبية وأدوية | ١٠٧,٠٤٤,٥٩٩ | ٨٣,١٨٠,٧٨٠ |
| تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة | ١٨,٦٠٠,٦٩٥ | ١٣,٠٦١,١٣٢ |
| مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة | ١١,٣١٩,٠٤٠ | ٩,٨٨٢,٤٠٤ |
| اهلاك واعدام أصول ثابتة | ١٣,٠٤٥,١٢٠ | ٩,٧٥٠,٧٢٧ |
| الاضمحلال في المدينون التجاريون | ٢,٨٨٣,٩٧٩ | ١,٢٢٩,٠٦٣ |
| تبرعات | ١١,٤٦٦,٤٣٠ | ١,٤٦٦,٧٦٠ |
| مصروفات متنوعة | ٤٢,٢٣٠,٠٥٨ | ٢٥,٦٨٤,٧٦٩ |
| يخصم : حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة | (٣٤,٤٠٢,٩٧١) | (٣٨,٧٧٨,١٣٠) |
| | ٤٨٣,٠٨١,٤٤٣ | ٣٥٨,١٤١,٨٢١ |

* تكاليف العاملين

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| أجور ومرتبات ومكافآت | ١٤٦,٥٨٦,٥٨٩ | ١٢٣,٩٣١,٩٢٣ |
| تأمينات اجتماعية | ٦,٤٥٧,٥٩٩ | ٥,٣٧٦,٩١٦ |
| مزايا عاملين | ٨,٧٢٥,٨٠٦ | ٤,٥٩٤,٣٩٩ |
| | ١٦١,٧٦٩,٩٩٤ | ١٣٣,٩٠٣,٢٣٨ |

تضمن بند مصروفات متنوعة مبلغ ١,٣٤٠,٠٠٠ جنيه مصري بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٧٤٠,٠٠٠ جنيه مصري).

يتضمن بند مكافآت مبلغ ١٦,٤١٧,٥١٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٠,٤٠٢,٠٠٠ جنيه مصرى) يمثل قيمة المدفوعات التى تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمى المرجح للقيمة السوقية للشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال الستة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالى وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية فى ٢ يونيو ٢٠١٦. ومبلغ ٣,٩٩٣,٩٨٧ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٤١٩,٠٠٠ جنيه مصرى) يمثل قيمة المدفوعات التى تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) فى تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠١٦.

## ٢٢ - إيرادات أخرى

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| أرباح بيع أصول ثابتة | ٢٩٢,٠٤٠ | ١,١٤٨,١٩٤ |
| إيراد بوفية واستغلال كافتيريا | - | ١٣٠,٢١٦ |
| ايجارات | ١,١٢٨,٠١٣ | ١,٠٠١,٤٣٦ |
| إيرادات متنوعة | ٢,٠٤٨,٤٤٥ | ٧٣٥,٨٨٣ |
| | ٣,٤٦٨,٤٩٨ | ٣,٠١٥,٧٢٩ |

## ٢٣ - إيرادات (مصروفات) التمويل

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| فوائد دائنة | ١١٧,٦١٧,٧٥٤ | ٥١,٠٦١,٣٢٨ |
| فروق تقييم عملة | ٢٢,٠٩٨ | - |
| **إجمالي إيرادات التمويل** | **١١٧,٦٣٩,٨٥٢** | **٥١,٠٦١,٣٢٨** |
| فوائد مدينة | (٣٦,٩٥٧,٨٣٦) | (٦٧,٠٢٦,٧١٩) |
| خصم تعجيل سداد | - | (٢,٤٠٥,٩٨٨) |
| عمولات بنكية | - | (٣,١٦٨,٧٨٠) |
| فروق تقييم عملة | - | (٣٩,٢٢١) |
| **إجمالي مصروفات التمويل** | **(٣٦,٩٥٧,٨٣٦)** | **(٧٢,٦٤٠,٧٠٨)** |
| **صافى مصروفات التمويل** | **٨٠,٦٨٢,٠١٦** | **(٢١,٥٧٩,٣٨٠)** |

## ٢٤ - المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحى الشامل

يمثل قيمة مساهمة شركة مستشفى كليوباترا في نظـام العلاج الصحى الموحد بنسبة ٢,٥ في الألف من اجمالى الإيرادات عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك طبقاً للمادة رقم ٤٠ من قانون ٢ لعام ٢٠١٨ والخاص بنظام التأمين الصحى الشامل.

## ٢٥ - ضرائب الدخل

مصروف ضريبة الدخل كما هو مبين بقائمة الدخل يتضمن:

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| ضريبة دخل حالية | ٦٢,٩٧٧,٨٩٢ | ٢٣,٣٧٤,٣٢١ |
| ضريبة مؤجلة (إيضاح ٢٦) | ٩٠٨,٧٨٨ | ٢,٤٦٨,٥٦٧ |
| | **٦٣,٨٨٦,٦٨٠** | **٢٥,٨٤٢,٨٨٨** |

تختلف الضريبة على الربح قبل الضرائب عن المبلغ المتوقع الحصول عليه نظرياً بتطبيق متوسط معدل الضريبة المطبق على أرباح الشركة على النحو التالى :

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| صافى الربح قبل الضرائب | ٢٦٨,١٤٤,٦٢٣ | ١٠٨,٣٨٨,٨٥٤ |
| ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المحلى المطبق | ٦٠,٣٣٢,٥٤٠ | ٢٤,٣٨٧,٤٩٢ |
| **يضاف (يخصم) :** | | |
| مصروفات غير معترف بها ضريبياً | ٤,٤٢٤,٩٢٢ | ٢,٤٦١,٢٥٧ |
| إيرادات غير خاضعة للضريبة | (٨٧٠,٧٨٢) | (١,٠٣٠,١٧١) |
| ضرائب حالية عن سنوات سابقة | - | ٢٤,٣١٠ |
| **ضرائب الدخل** | **٦٣,٨٨٦,٦٨٠** | **٢٥,٨٤٢,٨٨٨** |
| **السعر الفعلى للضريبة** | **%٢٣,٨٣** | **%٢٣,٨٤** |

| التزامات ضرائب الدخل الحالية | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| الرصيد في ١ يناير | ١٠,٧٣٥,٨١٥ | ١٥,٤١٩,٣٦٧ |
| مدفوعات خلال العام | (١٠,٧٣٥,٨١٥) | (١٥,٤٤٣,٦٧٦) |
| دفعات مقدمة خلال العام | (٩,٢٦٦,٢٠٦) | (١٢,٦١٤,١٩٧) |
| ضريبة العام | ٦٢,٩٧٧,٨٩٢ | ٢٣,٣٧٤,٣٢١ |
| | **٥٣,٧١١,٦٨٦** | **١٠,٧٣٥,٨١٥** |

## ٢٦ - الضريبة المؤجلة

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| أصول ضريبية مؤجلة | | |
| المخصصات (بخلاف مخصص مطالبات) | ١,٠٨٤,٨٩٤ | ٧٤٥,٦٣٢ |
| التزامات ضريبية مؤجلة | | |
| اهلاك أصول ثابتة | (٥,٦٩٢,٢٦٦) | (٤,٤٤٤,٢١٦) |
| **الضريبة المؤجلة - التزام** | **(٤,٦٠٧,٣٧٢)** | **(٣,٦٩٨,٥٨٤)** |

وفيما يلى الحركة على حساب الضريبة المؤجلة:

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| **أصول ضريبية مؤجلة** | | |
| الرصيد في ١ يناير | ٧٤٥,٦٣٢ | ١,٠٧٣,٩٩١ |
| المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر | ٣٣٩,٢٦٢ | (٣٢٨,٣٥٩) |
| **الرصيد في نهاية العام** | **١,٠٨٤,٨٩٤** | **٧٤٥,٦٣٢** |
| **التزامات ضريبية مؤجلة** | | |
| الرصيد في ١ يناير | (٤,٤٤٤,٢١٦) | (٢,٣٠٤,٠٠٨) |
| المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر | (١,٢٤٨,٠٥٠) | (٢,١٤٠,٢٠٨) |
| **الرصيد في نهاية العام** | **(٥,٦٩٢,٢٦٦)** | **(٤,٤٤٤,٢١٦)** |
| **صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة** | **(٤,٦٠٧,٣٧٢)** | **(٣,٦٩٨,٥٨٤)** |

## ٢٧ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح العام بقسمة صافي أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. هذا وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,١١ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,٠٤ جنيه مصري).

| | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ |
|---|---|---|
| صافي الارباح القابلة للتوزيع | ٢٠٤,٢٥٧,٩٤٢ | ٨٢,٥٤٥,٩٧٢ |
| **(يخصم):** توزيعات أرباح عاملين ومجلس إدارة | (٢٢,٨٦٥,٩٨٨) | (١٥,٣١٥,٠٥٠) |
| عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة | ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **نصيب السهم في الارباح (لكل سهم)** | **٠,١١** | **٠,٠٤** |

## ٢٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال العام بالتعامل مع بعض الأطراف ذات العلاقة، وفيما يلى بيان بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية خلال العام:

| اسم الشركة | طبيعة المعاملة | قيمة المعاملة | الرصيد المستحق من (إلى) الأطراف ذات العلاقة |
|---|---|---|---|
| شركة هيلث كير (الشركة الأم) | مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة الأم | ٣,٨٧٦,٩٨١ | ٣,٨٧٦,٩٨١ |
| شركة مستشفى النيل بدراوى (شركة تابعة) | حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة * | ١١,٠٦٧,٣٩٤ | ٧٨٥,٨٧٤ |
| | مصروفات تم سدادها من الشركة الأم بالنيابة عن الشركة (استشارات) | ٣٤٧,٦٨٤ | - |
| | إيرادات النشاط الطبى | ٥٣٨,١٣٠ | - |
| | مصروفات النشاط الطبي | ١١,٠٣٩,٤٠٣ | - |
| شركة مستشفى القاهرة التخصصى (شركة تابعة) | حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة | ١٢,٣٧٠,٢٣١ | ٧٥,٥٥١ |
| | مصروفات النشاط الطبى | ٣,٩٨٧,٠٨٥ | - |
| | مصروفات تم سدادها من الشركة الأم بالنيابة عن الشركة (استشارات) | ١٥١,٥٥٤ | - |
| | إيرادات النشاط الطبى | ٢,٩٤٧,٠٥٧ | - |
| | إيرادات ايجار | ١٥٦,٠٤٤ | - |
| شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة) | حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة * | ١٠,٩٦٥,٣٤٩ | (٢٥,٣٦٩) |
| | مصروفات النشاط الطبى | ٣٠٨,٠٢٨ | - |
| شركة سى اتش جى للخدمات الطبية (شركة تابعة) | مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة | ٣,١٨٠,٩٤٧ | ٣,١٨٠,٩٤٧ |
| أعضاء مجلس الإدارة | مكافآت وبدلات | ٢,٣٨٥,٠٠٠ | - |
| | | | ٧,٨٩٣,٩٨٤ |

* خلال عام ٢٠١٧ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع اتفاقية مع شركاتها التابعة. وبموجب هذا العقد تقوم الشركة بتوزيع تكاليف الأنشطة المشتركة على شركات المجموعة طبقاً لنسب مرتبطة بالإيرادات المحققة لكل شركة. وقد تم اعتماد هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارات شركات المجموعة وجمعياتها العامة.

- تتمثل إيرادات ومصروفات النشاط الطبى فى الخدمات والتوريدات الطبية بين شركات المجموعة والتى تتم طبقاً لقائمة الأسعار المعتمدة لكل شركة.

## ٢٩ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية :

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية السنة المالية المتعاقد عليها مبلغ ٢,٧٤٩,١٥٠ جنيه مصري (٢٠١٧: لا يوجد).

## ٣٠ - الموقف الضريبي

### أولا : ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم الحصول على شهادة بالتخالص من مصلحة الضرائب.
- يتم تقديم الاقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية.
- تم فحص عام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و جاري عمل لجنة داخلية.
- جاري تجهيز فحص عام ٢٠١٧.

### ثانياً : ضرائب كسب العمل

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وسداد كافة المستحقات والحصول على شهادة بالتخالص من مصلحة الضرائب.
- تم فحص ضريبة كسب العمل عن عام ٢٠١٤ و تم الانتهاء من الجنة الداخلية. وتم الحصول على نموذج ٩/أ والذى وضح أنه تم سداد الضريبة بالكامل.
- جاري فحص أعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦.
- لم يتم فحص عام ٢٠١٧.

### ثالثاً : ضرائب الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ دمغة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٥ بالربط عن هذه الفترة بمبلغ ٧٢,٩٦٦ جنيه مصرى، وتم الاعتراض على الربط من قبل الشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٥ وتم سداد المبلغ.
- جاري فحص الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧.

### رابعاً : ضرائب القيمة المضافة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- تم فحص ضريبة المبيعات عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ وتم سداد فروق الفحص.
- لم يتم فحص عامى ٢٠١٦ و٢٠١٧.
- يتم تقديم الإقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية.

### خامساً : الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تم تقديم طلب للمأمورية بالموافقة على نظام الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تمت الموافقة على نظام الدفعات المقدمة عن الفترة الضريبية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

-

## ٣١ - أحداث لاحقه

بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٩ قامت الشركة بسداد كافه القروض القائمه عليها فى ذلك التاريخ والبالغه ٩٠,٥٦٥,٧٩٥ جنيه مصري بالاضافه الي الفوائد المستحقه عليها و البالغه ٥٩٨,٩٤٧ جنيه مصري و بالتالي تم فك الرهونات على اسهم شركه مستشفى كليوباترا المملوكه لشركة كير هيلثكير واسهم شركة مستشفى الشروق المملوكه لشركة مستشفى كليوباترا.

بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة للشركة على توقيع اتفاقية مبدئية لنقل نشاط وأصول ومعدات مستشفى كائنة بالقاهرة الكبرى هذا وقد تم توقيع الاتفاق فى ١٦ يناير ٢٠١٩.